



PLÁN KONTROLNEJ ČINNOSTI
HLAVNÉHO KONTROLÓRA MESTA BANSKÁ BYSTRICA
NA 2. POLROK 2021

Kontrolný proces je neoddeliteľnou súčasťou štruktúry riadenia samosprávy Mesta Banská Bystrica a jeho hospodárenia s verejnými prostriedkami, kde plní funkcie spätnej väzby. Účinná a cieľavedome uplatňovaná kontrola prispieva k neustálemu skvalitňovaniu riadiaceho procesu samosprávy.

Úlohou hlavného kontrolóra je vykonávať kontrolu z hľadiska dodržiavania zákonnosti predovšetkým so zameraním sa na dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri nakladaní s majetkom mesta a mestu zvereným majetkom štátu. Hlavný kontrolór pri tom plní najmä úlohy ustanovené v § 18 f zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

Výkon kontroly vychádza z princípov nezávislosti, objektívnosti, odbornosti, nestrannosti a aktuálnosti a je realizovaný podľa metodiky uvedenej v zákone o finančnej kontrole vo verejnej správe.

V procese samosprávneho riadenia mesta je predmetom kontroly najmä kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií mesta, kontrola vybavovania sťažností a petícií, kontrola všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení mesta, kontrola plnenia uznesení mestského zastupiteľstva, kontrola dodržiavania interných predpisov mesta ako aj kontrola ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi, napr. zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Kontrolou sa overuje súlad požadovaného zákonného stavu so skutočnosťou najmä v oblastiach, akými sú účtovníctvo, štatistické výkazníctvo, operatíva, evidencia, rozbory hospodárskej činnosti, analýzy rozpočtového procesu, verejné obstarávanie, interné predpisy, ich dodržiavanie a súlad s externou legislatívou a iné.

Kontrolnej činnosti podliehajú mestský úrad, rozpočtové a príspevkové organizácie zriadené mestom, právnické osoby, v ktorých má mesto majetkovú účasť, iné osoby, ktoré nakladajú s majetkom mesta, alebo ktorým bol majetok mesta ponechaný na užívanie, a to v rozsahu týkajúcom sa tohto majetku, ďalej osoby, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu mesta účelové dotácie alebo návratné, či nenávratné finančné výpomoci, a to v rozsahu nakladania s týmito prostriedkami.

Plán kontrolnej činnosti je základným východiskom pre výkon kontroly.

Zameranie kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra v 2. polroku 2021:

A1. Vlastná kontrolná činnosť

- 1) Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených kontrolami vykonanými v 2. polroku 2020:
 - a. kontrola plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole č. 6/2020 - procesu verejného obstarávania zhotoviteľa mostu cez rieku Hron v mestskej časti Iľiaš a plnenia vysúťažovaných podmienok,
 - b. kontrola plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole č. 8/2020 - plnenia zmluvných vzťahov vyplývajúcich zo zmluvy o nájme vymedzených

úsekov miestnych komunikácií (parkovacích miest) na dočasné parkovanie motorových vozidiel a prevádzke parkovacích miest č. 2026/2015/PS-UMK v roku 2019 uzatvorenú medzi Mestom Banská Bystrica a spoločnosťou EEI, s. r. o.,

- c. kontrola plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole č. 15/2020 - poskytnutia a čerpania účelových finančných prostriedkov formou dotácií v roku 2017 z rozpočtu Mesta Banská Bystrica – odd. odpad. hospodárstva a údržby verejných priestranstiev,
- d. kontrola plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole č. 16/2020- kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti Mestského úradu v Banskej Bystrici pri poskytovaní dotácií vo verejnom záujme v prospech dopravcu SAD Zvolen zabezpečujúceho mestskú hromadnú dopravu na území mesta Banská Bystrica od predchádzajúcej kontroly, teda za obdobie nasledujúce po období, za ktoré bola naposledy predmetná kontrola v SAD Zvolen.
- 2) Kontrola vedenia pokladnice a nakladanie s pokladničnou hotovosťou vo vybranej základnej škole a vybranom štvrtroku roku 2020.
- 3) Kontrola inventarizácie majetku k 31.12.2020 vo vybranej základnej škole.
- 4) Kontrola verejného obstarávania vykonaného v zmysle § 117 zákona o verejnom obstarávaní vo vybranej základnej škole v roku 2020.
- 5) Kontrola tvorby a použitia sociálneho fondu vo vybranej základnej škole za rok 2020.
- 6) Kontroly vykonávané z vlastného podnetu na základe poznatkov, o ktorých sa hlavný kontrolór dozvedel pri výkone svojej činnosti.
- 7) Kontroly vykonávané na základe prijatých uznesení MsZ v Banskej Bystrici.
- 8) Kontrola verejného obstarávania na projektovú dokumentáciu obnovy Mestského parku v súvislosti s platnou legislatívou, oprávnenie na spracovanie obnovy historického parku.

A2. Kontrola plnenia uznesení mestského zastupiteľstva prijatých v 1. polroku 2021 (vykonávaná v súlade s § 27 Rokovacieho poriadku MsZ v Banskej Bystrici).

B. Príprava a tvorba materiálov pre MsZ

- 1) Vypracovanie správ o kontrolnej činnosti útvaru hlavného kontrolóra na zasadnutia MsZ.
- 2) Odborné stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu Mesta Banská Bystrica na roky 2022 až 2024.
- 3) Sledovanie stavu a vývoja dlhu Mesta Banská Bystrica v zmysle § 17 ods. 5 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a zmene a doplnení niektorých zákonov.

V Banskej Bystrici, dňa 22. 06. 2021

Ing. Ján Šabo
hlavný kontrolór
Mesta Banská Bystrica